

Karsten B. Jørgensen Holding ApS

Bæltbåden 1, 5800 Nyborg

CVR-nr. 27 63 84 30

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29. november 2021

Karsten Bundgaard Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Karsten B. Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. november 2021

Direktion

Karsten Bundgaard Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Karsten B. Jørgensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karsten B. Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis,.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25. november 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Søren Vestermark Hansen, CMA
registreret revisor
MNE-nr. mne3901

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karsten B. Jørgensen Holding ApS Bæltbåden 1 5800 Nyborg
	Telefon: 60385014
	CVR-nr.: 27 63 84 30
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Hjemsted: Nyborg
Direktion	Karsten Bundgaard Jørgensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele samt investeringer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 3.460.254, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 36.629.024.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Bruttotab		-300.297	-133
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-24.999	-25
Resultat før finansielle poster		-325.296	-158
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.143.298	1.407
Finansielle indtægter		3.455.354	925
Finansielle omkostninger		-167.160	-276
Resultat før skat		4.106.196	1.898
Skat af årets resultat	2	-645.942	-109
Årets resultat		3.460.254	1.789
Foreslået udbytte		1.000.000	1.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.093.298	2.603
Overført resultat		1.366.956	-2.314
		3.460.254	1.789

Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.252.597	2.278
Materielle anlægsaktiver	3	2.252.597	2.278
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	9.711.954	8.619
Finansielle anlægsaktiver		9.711.954	8.619
Anlægsaktiver i alt		11.964.551	10.897
Færdigvarer og handelsvarer		102.300	102
Varebeholdninger		102.300	102
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		691.951	1.592
Andre tilgodehavender		1.785.241	1.675
Selskabsskat		0	31
Periodeafgrænsningsposter		154.595	22
Tilgodehavender		2.631.787	3.320
Værdipapirer		20.650.432	18.075
Værdipapirer		20.650.432	18.075
Likvide beholdninger		1.770.588	3.406
Omsætningsaktiver i alt		25.155.107	24.903
Aktiver i alt		37.119.658	35.800

Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.590.079	7.497
Overført resultat		26.913.945	25.547
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.500
Egenkapital		36.629.024	34.669
Gæld til associerede virksomheder		0	1.113
Selskabsskat		386.134	0
Anden gæld		104.500	18
Kortfristede gældsforpligtelser		490.634	1.131
Gældsforpligtelser i alt		490.634	1.131
Passiver i alt		37.119.658	35.800
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	7.496.781	25.546.989	1.500.000	34.668.770
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	1.093.298	1.366.956	1.000.000	3.460.254
Egenkapital 30. juni	125.000	8.590.079	26.913.945	1.000.000	36.629.024

Noter

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>645.942</u>	<u>109</u>
	<u>645.942</u>	<u>109</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og byg- ninger <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli		<u>2.449.895</u>
Kostpris 30. juni		<u>2.449.895</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		172.299
Årets afskrivninger		<u>24.999</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>197.298</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>2.252.597</u>

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.121.875	1.122
Kostpris 30. juni	1.121.875	1.122
Værdireguleringer 1. juli	7.496.781	6.720
Årets resultat	1.143.298	1.407
Udbytte modtaget	-50.000	-630
Værdireguleringer 30. juni	8.590.079	7.497
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	9.711.954	8.619

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BI-Bolig ApS	Danmark	25%	10.927.344	692.828
NJ-Ejendomme ApS	Danmark	50%	9.039.661	371.262
NJ-Gruppen A/S	Danmark	10%	24.602.862	7.844.596

Noter

	2020/21
	kr.
5 Oplysning om dagsværdi	
Indtægter af aktier	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	10.722.818
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	2.252.055
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	12.694.073
Indtægter af obligationer	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	7.279.786
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-107.804
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	78.892.476

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds engagement med Tryg Garanti er der afgivet selvskyldnerkaution. Forpligtelsen er begrænset til t.kr. 2.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associeret virksomheds mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er stillet sikkerhed i privat banking værdipapirdepot bogført værdi t.kr. 17.568 og konto 0894 1013970 i Handelsbanken bogført værdi t.kr. 34.

Selskabet har overfor ejerlejlighedsforeningen Rødegårdsvej 59 udstedt ejerpantebrev t.kr. 5 og overfor ejerlejlighedsforeningen Nattergalevej 74 udstedt ejerpantebrev t.kr. 45 i de respektive ejendomme.

Der er gennem pengeinstitut stillet restkøbesumsgaranti på t. kr. 4.600 i forbindelse med erhvervelse af ejendomme 1/7 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karsten B. Jørgensen Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Karsten B. Jørgensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til anskaffelsessum.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.